

YARGIDA BİRLİK DERNEĞİ

İÇ DENETİM RAPORU

I. GİRİŞ

Denetlenen Derneğin;

- 1.01. Adı : **YARGIDA BİRLİK DERNEĞİ**
- 1.02. Yerleşim Yeri Adresi : **AZİZİYE MAH.CİNNAH CAD.PİYADE SOK.NO:13**
ÇANKAYA / ANKARA
- 1.03. Kütük Numarası : **06119156**
- 1.04. Vergi Kimlik Numarası : **9380431306**
- 1.05. Denetimin Başlama-Bitiş Tarihi : **12.09.2015 – 31.12.2015**
- 1.06. Denetimin Kapsadığı Dönem : **2015**
- 1.07. Denetimi Yapan Kurul : **DENETİM KURULU**

II. DENETİMDE İNCELENEN HUSUSLAR

2.01. Dernek Üyelik İşlemleri

Evet / Hayır

Açıklama

| | | |
|--|-------------|--------------------------------------|
| a) Üyelik başvuruları yazılı olarak yapılmış mı? | EVET | |
| b) Bu başvurular yönetim kurulunca en çok otuz gün içinde karara bağlanmış mı? | EVET | |
| c) Sonuç başvuru sahibine yazılı olarak bildirilmiş mi? | EVET | SMS İle Bildirim Yapılmıştır. |

2.02. Genel Kurul Toplantıları

Evet / Hayır

Açıklama

| | | |
|---|-------------|--|
| a) Dernek olağan genel kurul toplantısını yönetim kurulunun çağrısı üzerine ve tüzüğünde belirtilen zamanda yapmış mı? | EVET | |
| b) Genel kurula katılma hakkı bulunan üyelerin tamamına haziran listesinde yer verilmiş mi? | EVET | |
| c) Genel kurulun olağan veya olağanüstü toplantıya çağırılması, toplantı yeri, toplantı yeter sayısı, toplantı usulü ve toplantılarda karar alınması ve toplantıların yapılması ile ilgili diğer konularda, Türk Medeni Kanunu, Dernekler Yönetmeliği ve dernek tüzüğünde bulunan hükümlere uyulmuş mu? | EVET | |
| ç) Üst Kuruluşlara üye ise, bu kuruluşlarda temsil edilmek üzere genel kurulca temsilci üyeler seçilmiş mi? | | Herhangi Bir Üst Kuruluş yoktur |
| d) Şubeler olağan genel kurul toplantılarını, tüzüğünde aksine bir hüküm belirtilmemişse, merkez olağan genel kurulu toplantısından en az iki ay önce tamamlamış mı? | | Herhangi Bir Şubesi Yoktur. |
| e) Olağan veya olağanüstü genel kurul toplantılarını izleyen otuz gün içinde, yönetim ve denetim kurulları ile diğer organlara seçilen asıl ve yedek üyeleri içeren ve Dernekler Yönetmeliğinin ekinde bulunan "Genel Kurul Sonuç Bildirimi" ve ekleri mülki idare amirliğine, şubeler tarafından ayrıca genel merkezlerine bildirilmiş mi? | EVET | |

2.03. Dernek Faaliyetleri**Evet / Hayır****Açıklama**

| | | |
|--|--------------|--|
| a) Tüzüğünde gösterilen amaç ve bu amacı gerçekleştirmek üzere sürdürüleceği belirtilen çalışma konuları dışında faaliyette bulunmuş mu? | HAYIR | |
| b) Anayasa ve kanunlarla açıkça yasaklanan amaçları veya konusu suç teşkil eden fiilleri gerçekleştirmek amacıyla faaliyette bulunmuş mu? | HAYIR | |
| c) Askerliğe, millî savunma ve genel kolluk hizmetlerine hazırlayıcı öğretim ve eğitim faaliyetlerinde bulunulmuş mu? Ve bu amaçları gerçekleştirmek üzere kamp veya eğitim yerleri açılmış mı? Dernek üyeleri için özel kıyafet veya üniforma kullanmış mı? | HAYIR | |

2.04. Yurt Dışından Yardım Alma**Evet / Hayır****Açıklama**

| | | |
|---|--------------|--|
| a) Dernek yurtdışından aynı veya nakdi yardım almış mı? | HAYIR | |
| b) Nakdi yardımlar bankalar aracılığıyla alınmış mı? | | |
| c) Derneğin yurtdışından aldığı aynı veya nakdi yardımlar, Dernekler Yönetmeliğinin ekinde bulunan "Yurtdışından Yardım Alma Bildirimi" ile mülki idare amirliğine önceden bildirilmiş mi? | | |
| ç) Söz konusu yardımlar amacına uygun kullanılmış mı? (varsa, yurt dışındaki kişi, kurum veya kuruluşlarla yapılan protokol, sözleşme ve benzerlerinde öngörülen şartlara uygun olarak kullanılmış mı?) | HAYIR | |

2.05. Derneğin Defterleri ve Kayıt Yöntemleri**A) Bilanço esasında defter tutulması halinde,****Evet / Hayır****Açıklama**

| | | |
|--|-------------|---|
| 1) Karar defterine yönetim kurulu kararları tarih ve numara sırasına göre yazılmış mı? Karar yeter sayısına uyularak alınan kararlar toplantıya katılan üyelerce imzalanmış mı? | EVET | Karar Defteri Usulüne Göre Kayıt Altına Alınmıştır. |
| 2) Üye kayıt defterine üyelerin kimlik bilgileri, derneğe giriş ve çıkış tarihleri işlenmiş mi? | EVET | |
| 3) Evrak kayıt defterine gelen ve giden evraklar tarih ve sıra numarası ile kaydedilmiş mi? Gelen evrakın asılları, giden evrakın suretleri ve elektronik posta yoluyla gelen veya giden evrakın çıktısı alınmak suretiyle dosyada saklanmış mı? | EVET | Bütün Belge ve Dökümanlar Asıl Ve Fotokopi Olarak Kayıt Altına Alınmıştır. |
| 4) Dernek tarafından bastırılan alındı belgeleri Alındı Belgesi Kayıt Defterine işlenmiş mi? | | Tüm gelirler banka hesabı üzerinden alınmıştır. |
| 5) Yevmiye Defteri, Büyük Defter ve Envanter Defteri Vergi Usul Kanunu ile bu Kanunun Maliye Bakanlığına verdiği yetkiye istinaden yayımlanan Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği esaslarına göre yapılmış mı? | EVET | Bilanço usulüne Göre Defter Ve Muhasebe Kayıtları Tutulmuştur. |

2.06. Derneğin Giderleri**Evet / Hayır****Açıklama**

| | | |
|--|-------------|---------------------------|
| a) Dernek harcamaları derneğin amacına uygun olarak, | EVET | Dernek Harcamaları |
|--|-------------|---------------------------|

| | | |
|--|------|---|
| dernek tüzüğü ve yönetim kurulu kararlarına istinaden yapılmış mı? | | Muhasebe Kayıtlarında Görüldüğü Üzere Amaç Ve Konuya Uygun Olarak Yapılmıştır. |
| b) Harcama belgeleri Denekler Yönetmeliğinde öngörülen fatura, perakende satış fişi, serbest meslek makbuzu, gider pusulası ve gider makbuzu ile yapılmış mı? | EVET | Bütün Belgeler Ve Ödeme Belgeleri Asıl Ve Fotokopi Olarak Dosyalanmış ve Kayıt Altına Alınmıştır. |
| c) Dernek tarafından kişi, kurum veya kuruluşlara yapılan bedelsiz mal ve hizmet teslimleri için Aynı Yardım Teslim Belgesi; kişi, kurum veya kuruluşlar tarafından derneğe yapılan bedelsiz mal ve hizmet teslimleri için ise Aynı Bağış Alındı Belgesi düzenlenmiş mi? | EVET | Alınan Bağış , Üye Aidatı Ve Yardımlar Derneğin Banka Hesabına Yatarak Kayıt Altına Alınmıştır. |
| ç) Dernek tarafından kullanılan alındı, harcama ve diğer belgeler; özel kanunlarında belirtilen süreler saklı kalmak üzere, düzenli olarak beş yıl süreyle saklanmış mı? | EVET | Bütün Belge Ve Dökümanlar İtina İle Arşivlenmiş Ve Saklanmıştır. |
| d) Derneğin tuttuğu defter esasına göre, yıl sonlarında (31 Aralık) işletme hesabı tablosu veya bilanço ve gelir tablosu düzenlenmiş mi? | EVET | Dönem Sonu Mali Tablolar Hazırlanmıştır. |
| e) Derneğin gelir ve gider kayıtlarına ve bunlara ilişkin belgelere göre; dönem içindeki gelir ve giderler, önceki dönemden devir, banka, kasa, varsa borç ve alacak ve benzeri ile ilgili hesaplar arasında mutabakat var mı? | EVET | Bütün Hesap Bakiye Ve Devirleri Doğru Bir Şekilde Mutabakat Yapılmıştır. |

2.08. Dernek Lokali

Evet / Hayır

Açıklama

| | | |
|----------------------------|-------|----------------------------------|
| a) Derneğin lokali var mı? | HAYIR | Derneğin Lokal Faaliyeti Yoktur. |
|----------------------------|-------|----------------------------------|

2.09. Derneğin Diğer Tesisleri

Evet / Hayır

Açıklama

| | | |
|--|-------|--|
| a) Derneğin lokal dışında başka bir tesisi var mı? | HAYIR | |
| b) Varsa, bu tesislerin açılmasına ilişkin gerekli izinler alınmış mı? Alınan izin belgelerinin bir sureti dernekler birimine verilmiş mi? | HAYIR | |

2.10. Derneğin Sandığı

Evet / Hayır

Açıklama

| | | |
|---|-------|--|
| a) Derneğin sandığı var mı? | HAYIR | |
| b) Dernek sandığı Dernekler Kanunu ve Dernekler Yönetmeliğine uygun olarak kurulmuş mu? | | |

2.11. Beyanname

Evet / Hayır

Açıklama

| | | |
|--|------|--------------------------|
| a) Derneğin yönetim kurulu başkanı tarafından her takvim | EVET | Derneğin İlgili Kurum Ve |
|--|------|--------------------------|

| | | |
|---|-------------|--|
| yılının ilk dört ayı içinde bir önceki yıla ait Dernekler Yönetmeliği ekinde bulunan EK-21 Dernek Beyannamesi mülki idare amirliğine, şube yönetim kurulu başkanı tarafından ise ayrıca genel merkezlerine verilmiş mi? | | Kuruluşlara Verilmesi Gereken Beyannameler Süresinde Verilmiştir. |
| b) Beyannameler gerçeği yansıtmakta mıdır? Dernek kayıtlarıyla karşılaştırıldığında herhangi bir tutarsızlık bulunmakta mıdır? | EVET | Yansıtmaktadır.Tutarsızlık Bulunmamaktadır. |

2.12. Ortak Projeler

Evet / Hayır

Açıklama

| | | |
|--|--------------|--|
| a) Derneğin kamu kurum ve kuruluşları ile birlikte yürüttüğü bir proje var mı? | HAYIR | |
| b) Yapılacak protokol gereği oluşturulan Proje Yönetim Grubu tarafından, Protokol ve Proje , Dernekler Yönetmeliği ekinde bulunan EK- 23 formu ile protokol tarihini izleyen bir ay içinde valiliğe bildirilmiş mi? | | |
| c) Proje çerçevesinde yapılacak harcamalar için ortak bir hesap açılmış mı? Ve harcamalar bu hesaptan yapılmış mı? | | |
| ç) Dernekler Yönetmeliğinin 91 inci maddesinin ikinci fıkrasında belirlenen diğer esas ve usullere uyulmuş mu? | | |

2.13. Platformlar

Evet / Hayır

Açıklama

| | | |
|---|--------------|--|
| a) Dernek herhangi bir platforma üye mi? | HAYIR | |
| b) Üye olduğu platformda derneği temsil edecek kişi veya kişiler için yetkili organın kararı var mı? | | |
| c) Oluşturulan platformun faaliyete geçebilmesi için temsilciler tarafından mutabakat tutanağı düzenlenmiş mi? | | |
| ç) Düzenlenen mutabakat tutanağında platformun oluşturulma amacı, çalışmaların yürütüleceği yerleşim yeri, yönetim grubu üyeleri ile koordinatörün isimleri belirtilmiş mi? | | |

2.14. Derneğin Taşınmaz Malları

Evet / Hayır

Açıklama

| | | |
|--|--------------|--|
| a) Derneğin taşınmaz malı var mı? | HAYIR | |
| b) Derneğin edindiği taşınmazlar, tapuya tescilinden itibaren otuzgün içinde Dernekler Yönetmeliğinin ekinde bulunan EK- 26 formu ile mülki idare amirliğine bildirilmiş mi? | | |
| c) Dernek için gerekli taşınmaz malların satın alınması veya mevcut taşınmaz malların satılması hususunda genel kurul yönetim kuruluna yetki vermiş mi? | | |
| ç) Derneğin taşınmaz malları dernek yararı doğrultusunda kullanılıyor mu? | | |

2.15. Yayınlar

Evet / Hayır

Açıklama

| | | |
|---|--------------|--|
| a) Derneğin süreli veya süresiz yayını var mı? | HAYIR | |
| b) Basılmış eserde zorunlu bilgilere (basıldığı yer ve tarih, | | |

| | | |
|---|--|--|
| basımcının ve varsa yayımcının adları, varsa ticari unvanları ve işyeri adresleri, ayrıca süreli yayında yönetim yeri, sahibinin, varsa temsilcisinin, sorumlu müdürün adları ve yayının türü) yer verilmiş mi? | | |
| c) Süreli yayınlarda sorumlu müdür atanmış mı? | | |
| ç) Süreli yayınların çıkarılabilmesi için, kaydedilmek üzere, yönetim yerinin bulunduğu yer Cumhuriyet Başsavcılığına beyanname verilmiş mi? Beyanname ve eklerinin teslim edildiğini gösteren bir alındı belgesi alınmış mı? | | |

2.16. Derneğin Ticari Faaliyetleri

Evet / Hayır

Açıklama

| | | |
|---|--------------|--|
| a) Derneğin ticari faaliyeti var mı? Bu faaliyetle ilgili Kurumlar Vergisi Kanunu hükümleri gereğince kurumlar vergisi mükellefiyeti tesis ettirilmiş mi? | HAYIR | |
| b) Derneğin ücretli olarak çalıştırdığı personeline ait prim ve vergiler ilgili kurumlara yatırılmış mı? | EVET | |
| c) Varsa, dernek iktisadi işletmesinin iş ve işlemleri ilgili mevzuat çerçevesinde yürütülüyor mu? | | Derneğin İktisadi İşletmesi Yoktur. |

2.17. Diğer Konular

Evet / Hayır

Açıklama

| | | |
|---|--------------|--|
| a) Dernek hakkında herhangi bir adli veya idari işlem yapılmış mı? | HAYIR | |
| b) Dernek, Dernekler Kanununun 28 inci maddesinde belirtilen kelimeler dernek adında kullanılıyor mu? | HAYIR | |
| c) Dernekler Kanununun 28 inci maddesinde belirtilen kelimeler dernek adında kullanılıyor ise gerekli izin alınmış mı? | | Kullanılmamaktadır. |
| ç) Dernek, Dernekler Kanununun 29 uncu maddesinde yasaklanan ad, işaret ve sembolleri kullanma yasağına uymuş mu? | EVET | |
| d) Dernek ikametgahı ile dernek tüzüğünde yapılan değişiklikler süresi içinde mülki idare amirliğine bildirilmiş mi? Tüzükte yapılan değişiklikler şubelere bildirilmiş mi? | | Değişiklik bulunmamaktadır. |
| e) Dernek organlarında meydana gelen değişiklikler süresi içinde mülki idare amirliğine bildirilmiş mi? | | Değişiklik bulunmamaktadır. |
| f) Derneğin temsilciliği var mı? Varsa, temsilciliğin adresi, yönetim kurulu kararı ile temsilci olarak görevlendirilen kişi veya kişiler tarafından o yerin mülki idare amirliğine yazılı olarak bildirilmiş mi? | HAYIR | |
| k) Dernek, e-dernek kullanıcısı mı? | EVET | Dernek DERBİS Sistemine Kayıtlıdır. |

III. DERNEĞİN YARDIM TOPLAMA FAALİYETLERİNİN DENETLENMESİNDE İNCELENECEK KONULAR

| 3.01. Genel Bilgiler | Evet / Hayır | Açıklama |
|---|---------------------|-------------------------------|
| 2860 sayılı Yardım Toplama Kanunu kapsamında yardım toplama faaliyetinde bulunulmuş mu? | HAYIR | |
| 3.02. Yardım Toplama İzni | Evet / Hayır | Açıklama |
| Yardım toplama faaliyetine girişecek dernek, yardım toplama faaliyeti bir ilin birden fazla ilçesini kapsıyorsa o ilin valisinden, bir ilçenin sınırları içinde ise o ilçenin kaymakamından; yardım toplama faaliyeti birden fazla ili kapsıyorsa, yerleşim yerinin bulunduğu ilin valisinden; Eşya piyangosu düzenlenmesi halinde, 4/4/1988 tarihli ve 320 sayılı Milli Piyango İdaresi Genel Müdürlüğü Kuruluş ve Görevleri Hakkında Kanun Hükmünde Kararnamenin 29 ve 41 inci Maddeleri ile Milli Piyango İdaresi Genel Müdürlüğü Karşılığı Nakit Olmayan Piyangolar ve Çekilişler Hakkında Yönetmelik' in 7 nci maddesi gereğince ayrıca Milli Piyango İdaresi Genel Müdürlüğünden izin almış mı? | | Yardım toplanmamıştır. |
| 3.03. Süre | Evet / Hayır | Açıklama |
| Yardım toplama faaliyeti izin verilen süre içinde gerçekleşmiş mi? | | Yardım toplanmamıştır. |

IV- MALİ BİLGİ

Bilanço Defteri Tutan YARGIDA BİRLİK Derneğın 12.09.2015 – 31.12.2015 . tarihleri arasındaki hesap özeti:

GİDERLER (YTL)

| | |
|-------------------------------|---------------------|
| Önceki Yıldan Devreden Borç : | |
| Genel Giderler | : 117.081,27 |
| Personel Giderleri | : 6.960,40 |
| Amaç ve Hizmet Giderleri | : |
| Diğer Giderler | : 3.009,16 |
| Diğer Borçlar | : |
| Kasa | : |
| Banka | : 54.718,62 |
| Banka Vadeli | : 15.927,03 |
| Genel Toplam | : 197.696,48 |

GELİRLER (YTL)

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| Önceki Yıldan Devreden Gelir : | |
| a) Kasa : | |
| b) Banka : | |
| c) Banka : | |
| Üye Ödentileri | : 178.350,00 |
| Finansal Gelirler | : 18.737,66 |
| İktisadi İşletme Gelirleri | : |
| Bağış ve Yardımlar | : |
| Devlet Katkıları | : |
| Diğer Gelirler | : 608,82 |
| Borçlar | : |
| Genel Toplam | : 197.696,48 |

V- ÖNCEKİ DENETİM

| | |
|--|--|
| Önceki denetimde yapılan tenkit ve işlemler ile tavsiye olunan konular yerine getirilmiş midir? Getirilmemişse nedenleri nelerdir? | Önceden yapılan denetim bulunmamaktadır.(2016 ve 2017 denetimleri için ilgili not girilecektir.) |
|--|--|

VI. ELEŞTİRİ VE TAVSİYE EDİLEN HUSUSLAR

6.01. Bulunmamaktadır.

VII. SONUÇ

7.01. YÖNETİM KURULUNCA YAPILMASI GEREKENLER

- İlgili Organların Seçim Ve Görev Dağılımının Yapılması
- Faaliyet Raporlarının Hazırlanması
- Tahmini Bütçenin Hazırlanması

7.02. GENEL KURULCA YAPILMASI GEREKENLER

- Hazırlanan Faaliyet Ve Bütçe Raporlarının Oylanması
- Amaç Ve Konular İle İlgili Olarak Temenni Ve Eleştirilerin Yapılması

Sezer SÖYLEMEZ

İlyas ÖZBEK

Bülent GÜMÜŞ

Fatih ZENCİRCİ